

Poznámky k riadnej účtovnej závierke ku dňu 31.12.2013 (v €)

Zostavené dňa: 02.03.2014

Schválené dňa:

Všeobecné údaje

1. Základné údaje o spoločnosti

Účtovná jednotka: GeoTime s.r.o.
Sídlo účtovnej jednotky: Hollého 749, 905 01 Senica
IČO: 45 697 337
DIČ: 2023103885
Dátum založenia: 19.08.2010

Hlavné činnosti: 1/ Uskutočňovanie krajinné – architektonických sadovníckych diel

2. Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia a osobné náklady

Ukazovateľ	Zamestnanci k 31.12.2013	Zamestnanci k 31.12.2012
1. Priemerný počet	3	3
2. Mzdové náklady (521, 522)	510,00	1800,00
3. Odmeny členom orgánov spol. (523)		
4. Nákl. na soc. zabezp. (524,525,526)	179,46	18,72
5. Sociálne náklady (527, 528)	0,00	56,00
Osobné náklady spolu (súčet 1 až 5)	689,46	1874,72

3. Neobmedzené ručenie

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna účtovná závierka za spoločnosť GeoTime s.r.o., Hollého 749, 905 01 Senica. Bola zostavená za obdobie od 01.januára do 31. decembra 2013 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov. Spoločnosť predkladá riadnu účtovnú závierku k poslednému dňu účtovného obdobia k 31.12.2013 s predpokladom nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.

Dátum schválenie predchádzajúcej účtovnej závierky za rok 2012 : 10.06.2013

Naša spoločnosť nie je dcérskym podnikom žiadnej inej spoločnosti.

5. Členovia štatutárnych orgánov spoločnosti

Štatutárny orgán:

Ing. Rastislav Holíč - konateľ

Štruktúra spoločníkov:

	Hodnota podielu na základnom imaní v EUR PO	Výška podielu na hlasovacích právach %
Ing. Monika Holíčová	5 000,00	100

Použité účtovné zásady a účtovné metódy

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách EUR
2. Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.
3. V priebehu účtovného obdobia neboli uskutočnené žiadne zmeny účtovných zásad ani zmeny účtovných období.

Spoločnosť oceňuje jednotlivé zložky majetku a záväzkov ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

- Spôsoby oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

1. nakupovaný hmotný, nehmotný majetok, zásoby, pohľadávky a záväzky pri ich prevzatí : obstarávacou cenou
2. peňažné prostriedky, ceniny, pohľadávky pri ich vzniku a záväzky pri ich vzniku : nominálnou hodnotou
3. nakupovaný tovar – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru. Do vedľajších nákladov patrí prepravné, provízie.
4. prenajatý majetok formou finančného prenájmu: §26 odst.8
5. pri účtovaní zásob spoločnosť postupovala podľa spôsobu A.
6. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.
7. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
8. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím

4. Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

a) dlhodobý hmotný majetok – odpisový plán účtovných odpisov hmotného majetku sa zostavil interným predpisom tak že za základ sa vzali metódy používané pri vyčísl'ovaní daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Druh majetku	Doba odpisovania	Odpis.metóda
Osobný automobil Dacia Duster SE-567 BV	4 roky	Rovnomerný odpis
Poľný počítač	4 roky	Rovnomerný odpis
Osobný automobil Nissan X-Trail	4 roky	Rovnomerný odpis

5. Spoločnosť stanovila pravidlá pre účtovanie nehmotného majetku, ktorého ocenenie sa rovná sume 2400 €, alebo nižšie sa účtuje na ľarchu účtu 518.

6. Nehmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie ako 2400 € sa považuje za dlhodobý nehmotný majetok. Pri tvorbe odpisového plánu účtovných odpisov nehmotného majetku vychádzala z požiadavky zákona 431/2002 dodržiavala sa zásada jeho odpísania v účtovníctve najneskôr do 5 rokov od jeho obstarania. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

7. Spoločnosť stanovila pravidlá pre účtovanie hmotného majetku, ktorého ocenenie sa rovná sume 1700 €, alebo nižšie účtuje na ľarchu účtu zásob.

8. Hmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie, zaradí účtovná jednotka do dlhodobého majetku, kde účtovné odpisy sa rovnajú daňovým odpisom.

9. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Údaje vykázané na strane aktív súvahy v celých €

Strana aktív	2013			2012
	brutto	korekcia	netto	netto
Spolu Majetok	56595	8374	48221	26485
<i>Neobežný majetok</i>	<i>56595</i>	<i>8374</i>	<i>48221</i>	<i>11580</i>
<i>Dlhod.HM</i>	<i>46021</i>	<i>8374</i>	<i>37647</i>	<i>11580</i>
Samost.HVa SHV	46021	8374	37647	10747
Obstaraný DHM	0		0	833
<i>Obežný majetok</i>	<i>10544</i>		<i>10544</i>	<i>14853</i>
<i>Krátk.pohl'.</i>	<i>1849</i>		<i>1849</i>	<i>5389</i>
Odberatelia (311)	1847		1847	5387
Posk.predd.(314)				
Pohl'.voči spol.				
Daň.pohl'. (341)	2		2	2
Iné pohl'.				
<i>Finančné účty</i>	<i>8695</i>		<i>8695</i>	<i>9464</i>
Peniaze (211)	2500		2500	1214
Účty v bankách (221)	6195		6195	8250
<i>Časové rozlíšenie</i>	<i>30</i>		<i>30</i>	<i>52</i>
Náklady BO (381)	30		30	52

Údaje vykázané na strane pasív súvahy v celých €

Strana pasív	2013	2012
Spolu VI a Záväzky	48221	26485
<i>Vlastné imanie</i>	<i>-9912</i>	<i>-10620</i>
<i>Základné imanie (411)</i>	<i>5000,00</i>	<i>5000,00</i>
<i>Zákonný rezervný fond (421)</i>		
<i>Neuhradená strata min.rokov (429)</i>	<i>-15620</i>	<i>-12520</i>
<i>VH za účt.obdobie</i>	<i>708</i>	<i>-3192</i>
<i>Záväzky</i>	<i>20103</i>	<i>37105</i>
<i>Dlhodobé záväzky</i>		
Dlh.záv.z obch.styku (479)	20103	
Záväzky zo SF (472)		
<i>Krátkodobé záväzky</i>	<i>38030</i>	<i>37105</i>
Dodávateľia (321)	2503	1153
Prijaté preddavky (324)		
Ostatné záv.(325)		
Nevyf.dodávky (326)		
Záväzky voči spol.(365)	34900	34900
Záväzky voči zamest. (331)	0	150
Záväzky zo soc.poist.(336)	1	4
Daň.záväzky (341,343)	626	898
Daň.záväzky (345)		
Iné záväzky (379)		

Doplňujúce informácie k súvahe a výkazu ziskov a strát

1. Najvýznamnejšie tituly zvýšenia alebo zníženia vlastného imania

	Stav v minulom účtovnom období	Stav v bežnom účtovnom období
Vlastné imanie v tom:	-10620,00	- 9 912
Základné imanie (411)	5000,00	5000,00
Vlastné akcie /-/ (252)		
Emisné ážio (412)		
Ostatné kapitálové fondy (413)		
Oceňovacie rozdiely (+,-/414 a 415)		
Zákonný rezervný fond (421)		
Nedeliteľný fond (422)		
Štatutárne a ostatné fondy (423,427,441)		
Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	92	92
Neuhrazená strata minulých rokov (-/429)	12520,00	- 15 712
HV bežného účtovného obdobia	--3192	708

2. Rozdelenie účtovného zisku, prípadne spôsob úhrady straty predchádzajúceho účtovného obdobia

a) V bežnom roku príslušný orgán spoločnosti rozdelil hospodársky výsledok – účtovný zisk z minulého účtovného obdobia nasledovným spôsobom:

Druh prídeltu	Suma
Zisk k rozdeleniu z minulého obdobia z toho	91,15
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Prídel do štatutárnych fondov	
Prídel do ostatných fondov	
Použitie na vyrovnanie neuhradenej straty z minulých rokov	
Dividendy spoločníkov	
Nerozdelený zisk minulých rokov	91,15
Iné rozdelenie zisku – vyplatenie spoločníkov	

b) Príslušný orgán spoločnosti rozhodol o úhrade straty z minulého roka týmto spôsobom:

Druh úhrady	Suma
Strata minulého obdobia spolu v tom	
Úhrada straty z rezervného fondu	
Úhrada straty zo štatutárnych a ostatných fondov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Úhrada straty znížením základného imania	
Úhrada straty z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Prevod na nerozdelenú stratu minulých rokov	15 712
Iná úhrada straty	

3. Údaje o pohľadávkach a záväzkoch

a) Pohľadávky a záväzky z obchodného styku podľa splatnosti

Text	Suma
Pohľadávky do lehoty splatnosti	1847
Pohľadávky po lehote splatnosti	
Záväzky do lehoty splatnosti	2503
Záväzky po lehote splatnosti	

b) Záväzky zo sociálneho fondu :

Text	Suma	
	Bežné obdobie	Predchádzajúce obdobie
Stav sociálneho fondu k 1.1.		
Tvorba		
Čerpanie		
Stav sociálneho fondu k 31.12.		

Výnosy spoločnosti

Druh výnosu	Hodnota v EUR	
	2013	2012
1. Výnosy z bežnej činnosti		
1.1. Tržby za predaj tovaru		400
1.2. Tržby za predaj vlastných výrobkov		
1.3. Tržby za predaj služby	22 399	22037
1.4. Tržby z predaja DM		
1.5. Ostatné prevádzkové výnosy		
1.6. Finančné výnosy	0	5
2. Mimoriadne výnosy	0	30
<i>Výnosy spolu</i>	<i>22 399</i>	<i>22 471</i>

Náklady spoločnosti

Druh nákladu	Hodnota v EUR	
	2013	2012
<i>Prevádzkové N</i>	<i>16 430</i>	<i>25370</i>
Náklady na obstaranie tovaru (504)		
Spotreba materiálu	8 645	10550
Služby	7 785	6365
Osobné náklady	689	1875
Dane a poplatky	2249	2786
Odpisy	1198	3767
Zostatková cena pred.DM		
Ostatné N	938	27
<i>Finančné Náklady</i>		<i>294</i>
úroky		
Ostatné N	188	294
<i>SPOLU</i>	<i>21 692</i>	<i>25664</i>

Rozdiely medzi hospodárskym výsledkom pred zdanením a hospodárskym výsledkom po zdanení

Prehľad jednotlivých položiek, o ktoré sa zvyšuje a znižuje hospodársky výsledok pred zdanením pre účely stanovenia základu dane z príjmov právnických osôb podľa zákona č. 595/2006 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov

Text	Suma v Eur r.2013
Hospodársky výsledok pred zdanením	707,63
+ sumy, ktoré neoprávnene skrátili príjmy vrátane rozdielu podľa §17 odst. 5 zákona a sumy nepeňažných plnení	
+ Sumy podľa § 17 ods. 21 a § 52 ods. 12 zákona prijaté v zdaňovacom období, za ktoré sa daňové priznanie podáva	
+ Výdavky (náklady), ktoré nie sú daňovými výdavkami podľa § 21 zákona alebo ktoré boli vynaložené v rozpore s § 19 zákona	0,02
+ Sumy podľa § 17 ods. 21 a § 19 ods. 4 zákona, ktoré neboli zaplatené do konca zdaňovacieho obdobia	
+ Rozdiel, o ktorý odpisy hmotného majetku uplatnené v účtovníctve prevyšujú daňové odpisy tohto majetku	
+ Rozdiely z precenenia derivátov a cenných papierov (§ 52. ods. 39 a 44) a kurzové rozdiely vyplývajúce z uplatnenia § 17 ods. 17 zákona	
+ Úprava (zvýšenie) základu dane v prípade zrušenia daňovníka likvidáciou, pri vyhlásení konkurzu (§ 17 ods. 8 zákona) alebo zrušenia bez likvidácie (§ 17 ods. 13 zákona)	
+ Príjmy daňovníkov nezaložených alebo nezriadených na podnikanie (§ 12 ods. 3 zákona), ktoré sú predmetom dane	
+ Úhrn obstarávacích cien cenných papierov nezahrňovaných do daňových výdavkov podľa podmienok § 19 ods. 2 písm. f) zákona	
+ Obstarávacia cena obchodného podielu a zmenky prevyšujúca príjem [§ 19 ods. 2 písm. g) zákona]	
+ Spotreba pohonných látok zaúčtovaná v nákladoch presahujúca sumu určenú na základe spotreby pohonných látok vypočítanej podľa §19 ods.2 písm. l)	
+ Príspevky združeniam právnických osôb nad rámec § 19 ods. 3 písm. n) zákona	
+ Rozdiel medzi hodnotou alebo cenou obstarania pohľadávky a nižším príjmom z prijatej úhrady [§ 19 ods. 3 písm. h) zákona]	
+ Odplaty (provízie) za vymáhanie pohľadávky presahujúce príjem z tejto pohľadávky [§ 19 ods. 3 písm. p) zákona]	
+ Výdavky na reprezentáciu s výnimkou reklamných predmetov podľa § 21 ods. 1 písm. h) zákona	
+ Manká a škody presahujúce prijaté náhrady [§ 21 ods. 2 písm. e) zákona]	
+ Poskytnuté dary vrátane zostatkovej ceny trvale vyradeného majetku darovaním [§ 21 ods. 2 písm. f) zákona]	
+ Tvorba opravných položiek neuznaná za daňový výdavok [§ 21 ods. 2 písm. j) zákona]	
+ Tvorba rezerv neuznaná za daňový výdavok podľa § 21 ods. 2 písm. j) zákona	
+ Daňovo neuznané odpisy pri nesplnení podmienok finančného prenájmu (rozdiel medzi odpismi uplatnenými podľa § 26 ods. 8 zákona a odpismi podľa § 27 alebo § 28 zákona za celú dobu trvania finančného prenájmu)	
+ Výdavky vynaložené na príjmy oslobodené od dane alebo nezahŕňané do základu dane	
+ Ostatné položky, ktoré nie sú daňovými výdavkami	14,01
- Príjmy, ktoré nie sú predmetom dane podľa § 12 ods.7 zákona	
- Príjmy, ktoré nie sú predmetom dane u daňovníkov nezaložených alebo nezriadených na podnikanie (§ 12 ods. 3 zákona)	
- Príjmy oslobodené od dane podľa §13 zákona	

- Príjmy nezahrňované do základu dane podľa § 17 ods. 3 písm. a) zákona, rozdiely z precenenia derivátov a cenných papierov (§ 52 ods. 39 a 44) a kurzové rozdiely vyplývajúce z uplatnenia § 17 ods. 17 zákona	0,69
- Rozdiel, o ktorý daňové odpisy hmotného majetku prevyšujú odpisy tohto majetku uplatnené v účtovníctve	
- Sumy podľa § 17 ods.21 zákona, ak neboli prijaté v zdaňovacom období, za ktoré sa daňové priznanie podáva	
- Sumy podľa § 17 ods.21, § 19 ods 4 a § 52 ods. 12 zákona, ktoré boli zaplatené v zdaňovacom období	
- Úprava (zníženie) základu dane v prípade zrušenia daňovníka likvidáciou, pri vyhlásení konkurzu (§17 ods. 8 zákona) alebo zrušenia bez likvidácie (§17 ods. 13 zákona)	
Základ dane	720,97
Odpočet daňovej straty	-720,97
Upravený základ dane	

Výsledok hospodárenia pred zdanením dane z príjmov 707,63 €

Suma dane považovanej za preddavok: - €

Splatná daň z príjmov: - €

<i>Zostavené dňa:</i>	<i>Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:</i>	<i>Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:</i>	<i>Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:</i>
02.03.2014			
<i>Schválené dňa:</i>			